ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «АСТАТ»
за 2020 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 2

II. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 3

1. Основа составления бухгалтерской отчетности 3
2. Активы и обязательства в иностранной валюте 3
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 3
4. Основные средства 3
5. Материально-производственные запасы 4
6. Расходы будущих периодов 4
7. Дебиторская задолженность 5
8. Признание доходов 5
9. Исправление ошибок 5
10. Изменения учетной политики в отчетном периоде 5
11. Изменение показателей вступительного бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах 5

III. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 5

1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения (строка 1150). 5
2. Материально-производственные запасы (строка 1210) 7
3. Дебиторская задолженность (строка 1230). 8
4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250). 9
5. Прочие оборотные активы (строка 1260). 9
6. Раздел капитал и резервы. 9
7. Кредиторская задолженность (строка 1520) 9
8. Обеспечения обязательств полученные и выданные. 11
9. Оценочные обязательства (строка 1540) 11

IV. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ. 11

1. Порядок формирования доходов. 11
2. Порядок формирования расходов 12
3. Налог на прибыль, текущий налог на прибыль, отложенный налог на прибыль (строки 2410, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах) - величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения 13
4. Чистая прибыль (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) 14

V. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ 14

1. Государственная помощь 14
2. Совместная деятельность 14
3. Прекращаемая деятельность 14
4. Информация по сегментам 14
5. Информация к отчету о движении денежных средств 14
6. Налоги и страховые взносы 14
7. Информация о связанных сторонах 15
8. События после отчетной даты 15
9. Информация о рисках хозяйственной деятельности 15

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АСТАТ» (далее Общество)

Сокращенное наименование: ООО «АСТАТ»

Юридический адрес: 115201, г. Москва, Каширский проезд, дом 17, строение 5, помещение II, комната 1

Почтовый адрес: 115408, г. Москва, ул. Борисовские пруды, дом 48, корпус 1, квартира 106

Дата государственной регистрации: 18 ноября 2013г
ОГРН: 5137746086539
ИНН (КПП): 7724898695 / 772401001

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 тыс. рублей.

Органы управления Общества:
Общее собрание участников (далее – ОСУ), исполнительный орган – генеральный директор.

Общее собрание участников Общества: является высшим органом управления Общества.

Состав участников Общества:
Единственным участником Общества является Савельев Иван Александрович

Единоличный исполнительный орган Общества:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества, которым является Генеральный директор Общества.
Единоличный исполнительный орган Общества избирается ОСУ на срок не более 5 лет.
В 2013 году генеральным директором Общества избран Савельев Иван Александрович сроком на 5 лет, в 2018 году Протоколом №9 полномочия действующего генерального директора были продлены на 5 лет.

Устав Общества:
В отчетном периоде и на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности действуют положения Устава Общества в редакции, утвержденной решением ОСУ Общества (Протокол №3 от 28.03.2016).

Среднесписочная численность работников Общества:

- в 2020 году - 7 чел.
- в 2019 году - 6 чел.
- в 2018 году - 6 чел.

Общество не имеет зарегистрированных в установленном законодательством порядке филиалов и обособленных подразделений.

Общество не имеет дочерних обществ.

Основные виды деятельности Общества:

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля химической продукцией.

II. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом №7-УП от 31.12.2019, подготовленной в соответствии с действующими в РФ законодательством по бухгалтерскому учету и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, в частности Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Оценка активов и обязательств Общества производится по фактическим затратам на их приобретение.

В качестве единицы измерения для отражения показателей бухгалтерской отчетности принята единица «тыс. рублей».

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс соответствующей иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках и обязательства в иностранной валюте, подлежащие пересчету в рубли по состоянию на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г.

Курс валют на 31.12.2020 г. составил:

- 73,8757 руб. за 1 доллар США
- 90,6824 руб. за 1 EUR

Сальдо курсовых разниц, возникших в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а так же при пересчете их по состоянию на отчетные даты, отражено в составе прочих доходов либо расходов отчета о финансовых результатах.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность представлены как краткосрочные, если предполагаемый срок их обращения или погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные вышеуказанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода в эксплуатацию.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение), доведение до состояния, пригодного к использованию, без учета НДС и других возмещаемых налогов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в течение срока полезного использования.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

При определении сроков полезного использования Обществом используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Объекты основных средств стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу (включительно) отражаются в составе материально-производственных запасов (малоценные основные средства) и списываются в полной стоимости на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы по мере их передачи в эксплуатацию. До момента физического выбытия указанные объекты учитываются в бухгалтерском учете в количественном выражении.

Сальдо доходов и расходов от реализации и прочего выбытия объектов основных средств отражено в составе прочих доходов (расходов) отчета о финансовых результатах.

Арендованные основные средства отражаются на забалансовом учете по стоимости объектов, указанной в договоре.

Объекты основных средств, приобретаемые по договорам финансовой аренды (лизинга), в случае когда объект лизинга по условиям договора числится на балансе у лизингодателя, при переходе объекта лизинга в собственность Общества, числится в составе объектов основных средств, если выкупная цена составляет 100 000 рублей и более.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

5. Материально-производственные запасы

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров.

Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: ФИФО.

Учет товаров в розничной торговле осуществляется по стоимости приобретения.

6. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. К расходам будущих периодов относятся:

·расходы на страхование;

·расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;

·прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока, к которому они относятся. При формировании бухгалтерской отчетности сумма расходов будущих периодов включается в состав дебиторской задолженности.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность поставщиков (подрядчиков), покупателей (заказчиков) признается в бухгалтерской отчетности Общества исходя из цен, установленных договорами, заключенными Обществом с контрагентами с учетом НДС.

8. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, прочих активов, оказания услуг признается в момент перехода права собственности на товары к покупателю (момент принятия услуг) в соответствии с условиями заключенных договоров. Выручка признается за минусом налога на добавленную стоимость.

9. Исправление ошибок

Ошибка (или совокупность ошибок за один и тот же отчетный период) признается существенной, если она приводит к искажению не менее чем на 5% статьи бухгалтерского баланса. В расчете величины существенности используются данные бухгалтерского баланса того отчетного периода, в котором была совершена ошибка (совокупность ошибок).

10. Изменения учетной политики в отчетном периоде

Изменения и/или дополнения в учетную политику в 2020 г. не вносились, за исключением того, что в связи с новой редакцией ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», Общество уточнило выбор учета отложенных налоговых активов и обязательств и закрепило выбор учета балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

11. Изменение показателей вступительного бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность сформирована без корректировки вступительных данных.

III. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения (строка 1150).

Информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации, поступлении и выбытии по группам основных средств, представлена в Таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	873	(689)	485	-	-	(235)	-	-	1 358	(924)
	5210	за 2019г.	873	(432)	-	-	-	(256)	-	-	873	(689)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	238	(226)	209	-	-	(33)	-	-	447	(259)
	5211	за 2019г.	238	(175)	-	-	-	(50)	-	-	238	(226)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Обремененных залоговыми обязательствами ООС нет.

Информация о стоимости объектов основных средств, полученных по договорам аренды представлена в Таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	325	154	5 359
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

2. Материально-производственные запасы (строка 1210)

Товары для перепродажи отражены по фактической стоимости приобретения без учета НДС.
Наличие и движение запасов Общества, отраженных по строке 1210 баланса, представлено в Таблице:

тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	37 316	-	907 439	(846 851)	-	-	X	97 904	-
	5420	за 2019г.	17 588	-	388 542	(368 814)	-	-	X	37 316	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	410	(407)	-	-	-	3	-
	5421	за 2019г.	-	-	58	(58)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	37 316	-	907 029	(846 444)	-	-	588	97 901	-
	5423	за 2019г.	17 588	-	388 484	(368 756)	-	-	-	37 316	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Дебиторская задолженность (строка 1230).

По данной строке отражена дебиторская задолженность, которую Общество рассчитывает получить в течение 12 месяцев после отчетной даты. Просроченной дебиторской задолженности нет.

Информация о дебиторской задолженности Общества представлена в Таблице:

тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	94 823	-	82 505	-	(33 673)	-	-	-	-	111	143 767	-
	5530	за 2019г.	45 886	-	67 957	-	(21 635)	-	-	-	2 615	-	94 823	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	89 281	-	81 769	-	(27 823)	-	-	-	-	-	143 227	-
	5531	за 2019г.	43 937	-	63 579	-	(18 235)	-	-	-	-	-	89 281	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	3 810	-	411	-	(3 792)	-	-	-	-	-	428	-
	5532	за 2019г.	1 168	-	2 645	-	(4)	-	-	-	-	-	3 810	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 732	-	326	-	(2 058)	-	-	-	-	111	111	-
	5533	за 2019г.	781	-	1 732	-	(3 396)	-	-	-	2 615	-	1 732	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	94 823	-	82 505	-	(33 673)	-	-	X	X	X	143 767	-
	5520	за 2019г.	45 886	-	67 957	-	(21 635)	-	-	X	X	X	94 823	-

4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250).

По данной строке бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. отражены суммы остатков денежных средств на расчетных счетах Общества.

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежных эквивалентов нет.

5. Прочие оборотные активы (строка 1260).

В составе прочих оборотных активов по указанной строке бухгалтерского баланса отражены расходы Общества, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в том числе:

тыс. руб.

Вид расходов	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2019 г.	Остаток на 31.12.2018 г.
Расходы по видам добровольного и обязательного страхования	-	13	225
Права на использование программных продуктов, техническая документация	45	9	10
Суммы недостач и потерь от порчи ценностей	-	-	-
Итого:	**45**	**22**	**235**

6. Раздел капитал и резервы.

Уставный капитал Общества, зарегистрированный в учредительных документах, представляющий собой совокупность долей участников, отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса и составляет на отчетную дату 10 тыс. рублей.

Создание резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено.

7. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности представлена в Таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредиторской в де-биторскую задолжен-ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	68 000	118 759	-	(30 008)	-	-	-	111	156 863
	5580	за 2019г.	31 615	61 253	-	(24 614)	(2 869)	-	2 615	-	68 000
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	57 988	109 553	-	(26 807)	-	-	-	-	140 734
	5581	за 2019г.	28 382	57 084	-	(24 610)	(2 869)	-	-	-	57 988
авансы полученные	5562	за 2020г.	472	3 039	-	(472)	-	-	-	-	3 039
	5582	за 2019г.	-	472	-	-	-	-	-	-	472
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	4 618	6 167	-	(2 730)	-	-	-	111	8 167
	5583	за 2019г.	1 436	571	-	(4)	-	-	2 615	-	4 618
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	4 923	-	-	-	-	-	-	-	4 923
	5586	за 2019г.	1 797	3 126	-	-	-	-	-	-	4 923
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	68 001	118 759	-	(30 008)	-	X	X	X	156 863
	5570	за 2019г.	31 615	61 253	-	(24 614)	(2 869)	X	X	X	68 001

8. Обеспечения обязательств полученные и выданные.

В отчетном периоде и по состоянию на дату подписания настоящей отчетности Общество не имеет выданных и/или полученных обязательств.

9. Оценочные обязательства (строка 1540)

Оценочное обязательство связанно с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска и состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 661	-	-	1 661
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

IV. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.

1. Порядок формирования доходов.

Доходы Общества отражаются с подразделением на выручку от реализации покупных товаров и прочие доходы. Указанные показатели отражены в отчете о финансовых результатах Общества без учета налога на добавленную стоимость.

В отчетном периоде Обществом не осуществлялась:

- реализация продукции, товаров, работ и услуг на экспорт;
- продажи продукции на условиях коммерческого кредита;
- передача продукции в обмен на приобретаемые материальные ценности.

Информация о доходах по обычным видам деятельности Общества (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Показатель	2020 год	2019 год
Выручка, всего	**1 061 098**	**430 781**
в том числе: реализация покупных товаров	**1 061 098**	**430 781**
реализация прочих услуг	-	--

Информация о прочих доходах Общества (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Информация о прочих доходах Общества представлена в таблице:

тыс. руб.

Статьи прочих доходов	2020 год	2019 год
Прочие доходы, всего	**57 332**	**13 402**
в том числе: реализация объектов основных средств и прочих активов	-	-

95

курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	55 844	10 533
результат инвентаризации активов, обязательств, резервов	-	2 869
Кредит-ноты от поставщиков	1 095	-
прочие доходы	393	-

2. Порядок формирования расходов

Расходы Общества отражаются с подразделением на себестоимость реализованной готовой продукции, товаров, работ (услуг), управленческие расходы и прочие расходы.

Информация о себестоимости продаж Общества (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Показатель	2020 год	2019 год
Себестоимость продаж, всего	**(846 138)**	**(368 748)**
в том числе: реализация покупных товаров	(846 138)	(368 748)
реализация прочих услуг	-	-

Элементы расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	316	56
Расходы на оплату труда	5620	9 819	5 446
Отчисления на социальные нужды	5630	1 879	1 533
Амортизация	5640	235	256
Прочие затраты	5650	8 196	5 175
Итого по элементам	5660	20 445	12 466
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**20 445**	**12 466**

В целях формирования информации о затратах отчетного периода использованы дебетовые обороты по счетам учета затрат на производство (управленческих расходов и расходов на продажу). При этом не учитываются внутренние обороты между счетами учета затрат и расходов.

Информация о прочих расходах Общества (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Статьи прочих расходов	2020 год	2019 год
Прочие расходы, всего	**58 862**	**10 807**
в том числе: балансовая стоимость реализованных объектов основных средств, имущественных прав, прочих активов		-
налоги, пошлины, сборы		-
курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	55 487	9 239
результат инвентаризации активов и обязательств		-
услуги банка	2 773	1 448
расходы прошлых лет	-	-
прочие расходы	566	120

3. Налог на прибыль, текущий налог на прибыль, отложенный налог на прибыль (строки 2410, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах) - величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

В соответствии с нормами ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и изменения отложенного налога на прибыль за отчётный период.

Текущий налог на прибыль формируется способом отсрочки.

При составлении бухгалтерской отчетности за отчетный год Обществом в отчете о финансовых результатах отражена прибыль до налогообложения (бухгалтерская прибыль) в размере 192 985 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль за этот же период составила 194 705 тыс. руб. Ставка налога на прибыль составила 20 процентов.

На конец отчетного года балансовая стоимость активов организации суммарно была меньше их стоимости, принимаемой для целей налогообложения на 1 661 тыс. руб., а балансовая стоимость обязательств организации превышала их стоимость, принимаемую для целей налогообложения, на 92 тыс. руб.

На конец предыдущего года балансовая стоимость активов организации превышала их стоимость, принимаемую для целей налогообложения на 0 тыс. руб., а балансовая стоимость обязательств организации превышала их стоимость, принимаемую для целей налогообложения, на 0 тыс. руб.

1. Отложенное налоговое обязательство на начало отчетного периода (конец предыдущего периода)

Налогооблагаемые временные разницы – 0 тыс. руб.
Вычитаемые временные разницы - 0 тыс. руб.
Налогооблагаемые временные разницы - 0 тыс. руб.
Отложенное налоговое обязательство - 0 тыс. руб.

2. Отложенный налоговый актив на конец отчетного периода
Вычитаемые временные разницы = 1 661 – 92 = 1 569 тыс. руб.
Отложенный налоговый актив = 1 569 х 20 / 100 = 314 тыс. руб.

3. Отложенный налог на прибыль за отчетный период = 314 - 0= 314

4.Текущий налог на прибыль = 194 705 х 20 / 100 = 38 941

1. Расход по налогу на прибыль за отчетный период = 314 – 38 941 = -38 627

2. Условный расход по налогу на прибыль = 192 985 х 20 / 100 = 38 597

3. Постоянный налоговый расход = -38 627 - (-)38 597 = -30

8. Чистая прибыль
192 985 - 38 627 = 154 358 тыс. руб.
или
192 985 - 38 941 + 314 = 154 358 тыс. руб.

4. Чистая прибыль (строка 2400 Отчета о финансовых результатах)

Чистая прибыль (убыток) Общества за отчетный период составляет (+) 154 358 тыс. руб. (за 2019 г. (+)41 730 тыс. руб.).

V. Прочие пояснения к отчетности

1. Государственная помощь

Обществу в 2020 году государственная помощь не оказывалась.

2. Совместная деятельность

Общество в 2020 году не осуществляло совместную деятельность по договорам простого товарищества.

3. Прекращаемая деятельность

На момент подготовки отчетности Обществом не планируется прекращение какого-либо вида деятельности.

4. Информация по сегментам

Требования ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» о раскрытии информации по сегментам в пояснениях к бухгалтерской отчетности (п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам») не применяются.

5. Информация к отчету о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления платежа.

В отчете о движении денежных средств по строке 4114 представлены свернуто полученные и уплаченные суммы НДС.

В составе денежных потоков от финансовых операций отражена сумма дивидендов, выплаченных единственному участнику Общества в размере 66 874 тыс. руб.

6. Налоги и страховые взносы

Налог на добавленную стоимость, прочие налоги и страховые взносы

В 2020 году Обществом осуществлялись операции, облагаемые по ставке налога на добавленную стоимость 20%.

В таблице представлены начисленные и уплаченные суммы по НДС и прочим налогам, уплачиваемым Обществом в отчетном году:

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало отчетного периода, (+) кредиторская/ (-) дебиторская	Начислено за отчетный период	Уплачено\ зачтено за отчетный период	Задолженность на конец отчетного периода, (+) кредиторская/ (-) дебиторская
1.	НДС	(1 694)	249 342	243 175	(7 861)
2.	Налог на доходы физ. лиц	(268)	9 783	9 783	(268)
3	Транспортный налог	(40)	37	40	(37)
	ИТОГО:	**(2 002)**	**268 982**	**252 998**	**(8 166)**

28

В таблице представлены начисленные и уплаченные суммы страховых взносов Обществом в государственные внебюджетные фонды в отчетном периоде:

тыс. руб.

№ п/п	Внебюджетный фонд	Задолженность на начало отчетного периода, (+) кредиторская, (-) дебиторская	Начислено за отчетный период	Уплачено/ израсходовано за отчетный период	Задолженность на конец отчетного периода, (+) кредиторская, (-) дебиторская
1.	Фонд социального страхования	-	72	72	-
2.	Пенсионный фонд	-	1 146	1 146	-
3.	Федеральный фонд медицинского страхования	-	422	422	-
4.	Страхование от несчастных случаев на производстве	-	17	17	-
	ИТОГО:	**-**	**1 657**	**1 657**	**-**

7. Информация о связанных сторонах

Общество на 31 декабря 2020 г. не имело юридических и физических лиц, которых можно было обозначить связанными сторонами.

Лицом, ответственным за корпоративное управление в Обществе является генеральный директор и он же единственный участник Общества.

Состояние расчетов с основным управленческим персоналом Общества:

Под основным управленческим персоналом организации понимаются: генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган).

Все представители основного управленческого персонала Общества являются штатными сотрудниками, в связи с чем, Обществом выплачивается заработная плата в соответствии со штатным расписанием и условиями трудовых договоров.

Краткосрочные вознаграждения управленческого персонала составили за 2020 г. - 1 804 тыс. руб., за 2019 г. - 1 800 тыс. руб.

Информация о начисленных и выплаченных дивидендах раскрыта в п. 5 раздела настоящих пояснений.

8. События после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

В период с даты окончания отчетного периода, и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности не произошло событий, требующих корректировки настоящей бухгалтерской отчетности и свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество осуществляет свою деятельность.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество, осуществляющим внешнеэкономическую деятельность, подвергается разного рода рискам (политическим, коммерческим, валютным и др.), которые могут существенно влиять на финансовую стабильность Общества.

Основными поставщиками товара Общества являются зарубежные производители, расчеты с ними производят, как правило, в валюте и по валютным счетам. Но поскольку бухгалтерский и налоговый учет ведется в рублях, валютные ценности, в частности деньги на валютных счетах, необходимо пересчитывать в рубли. Используют для этого официальный

курс, установленный ЦБ РФ, который постоянно меняется. Поэтому в процессе своей хозяйственной деятельности Общество постоянно сталкивается с курсовыми разницами, возникающие в связи с переоценкой валюты на счете.

Общество является импортером химической продукции и валютные затраты на покупку товара могут оказаться больше, чем рублевая выручка от продаж, поскольку за время между заключением сделки и расчетами по ней обменный курс валюты расчетов может существенно измениться.

К одному из способов Общества по снижению валютного риска можно отнести заключение договоров с покупателями таким образом, чтобы цена в них была установлена в валюте (условных единицах) с условием об их пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на дату отгрузки и платежа.

В связи с нестабильной политической обстановкой на мировой арене Общество подвержено политическим рискам, которые могут препятствовать Обществу оплатить товар, а поставщику отправить товар путем введения международных санкции против некоторых государств, увеличением пошлин и сборов.

С 2019 года Общество является неэксклюзивным дистрибьютером компании Clariant Plastics & Coatings (мировой лидер в производстве суперконцентратов для полимерных материалов), также в 2020г Общество укрепило свои позиции на рынке оптовых продаж химической продукции путем расширения круга иностранных поставщиков таких как Wacker Chemie AG, Schill+Seilacher GmbH, EChem Ltd., EVERKEM s.r.I. и др.

Укрепление позиций на рынке характеризует Общество как проверенного надежного делового партнера, а с другой стороны, по дистрибьютерским соглашениям ограничивают в возможностях распоряжения купленного у поставщика товара и обязывает в выполнении ряда кабальных для Общества условий. При невыполнении или не соблюдении, которых может привести к расторжению договора, что в дальнейшем ставит под угрозу в целом хозяйственную деятельность Общества.

В 2020 г. произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19, Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране. Но, не смотря на сложную ситуацию, COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность, но простимулировал, как и многих российских компаний начать перестройку организации бизнеса в сторону цифровизации.

Общество подтверждает, что за отчетный период COVID-19 не способно оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для хозяйственных операций.

Генеральный директор И.А. Савельев

Главный бухгалтер Ю.В. Бердник

31.01.2021г.

30